

Sivistystoimialan talousarvion 2021 määrärahojen käytön ylityksien ja alituksien selvitykset

Sivla 03.02.2022 § 6
459/02.02.02/2021

Valmistelijat: sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen puh. 040 054 2062 ja taloussihteeri Anita Lahtinen puh. 040 847 1070

Kaupunginvaltuusto on 7.12.2021 hyväksynyt talousarvion vuodelle 2021 ja taloussuunnitelman vuosille 2022-2023 sekä investointiohjelman vuosille 2021-2021. Kaupungin taloudessa ja toiminnassa on noudatettava hyväksyttyä talousarviota siihen tehtyine muutoksineen.

Kaupunginhallitus on käsitellyt talousarvion täytäntöönpano-ohjeet 14.12.2020 § 327. Kaupunginvaltuusto on käsitellyt talousarvion muutokset 25.10.2021 § 60.

Vuoden 2021 tilinpäätös on keskeneräinen, eikä tilinpäätöstä voi vielä kokonaisuuten arvioida.

Kirjanpitoraportti vuoden 2021 toimintatuottojen ja -kulujen ylitysten ja alitusten arviointia varten on otettu kirjanpidosta 27.1.2022.

Pykälässä on esitetty koto toimialan sekä kunkin tulosalueen tämän hetkinen tilanne kirjanpidosta otetulla tiliryhmätasolla.

Koko toimiala

	TA + LTA2021	2021 01-12	%	Ero
SIVISTYSLAUTAKUNTA				
Toimintatuotot				
Myyntituotot	532 770,00	584 593	109,73	-51 823
Myyntituotot (sisäiset)		36 883		-36 883
Maksutuotot	904 800,00	911 850	100,78	-7 050
Tuet ja avustukset	1 420 240,00	958 091	67,46	462 149
Muut toimintatuotot	334 000,00	306 411	91,74	27 589
Toimintatuotot	3 191 810,00	2 797 827	87,66	393 983
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-22 692 060,00	-22 370 005	98,58	-322 055
Palvelujen ostot	-8 459 360,00	-8 244 953	97,47	-214 407
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-904 540,00	-921 060	101,83	16 520
Avustukset	-803 500,00	-633 818	78,88	-169 682
Muut toimintakulut	-5 433 230,00	-5 158 635	94,95	-274 595
Toimintakulut	-38 292 690,00	-37 328 472	97,48	-964 218
Toimintakate	-35 100 880,00	-34 530 645	98,38	-570 235
Vuosikate	-35 100 880,00	-34 530 645	98,38	-570 235
Poistot ja arvonalentumiset				

Suunnitelman mukaiset poistot	-253 490,00	-188 894	74,52	-64 596
Poistot ja arvonalentumiset	-253 490,00	-188 894	74,52	-64 596
Tilikauden tulos	-35 354 370,00	-34 719 539	98,2	-634 831
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-35 354 370,00	-34 719 539	98,2	-634 831

Sivistystoimen hallinto

Sivistystoimen hallinnossa menojen ylitystä on henkilöstömenoissa. Ylitys suuruudeltaan noin 18.000 euroa. Ylitykseen johtaneita syitä ovat hallintosihteerin virkasuhteen aloittaminen 1.12.2021 ja kokouspalkkiot. Talousarviossa kokouksia oli arvioitu pidettävän 11 kun niitä vuoden aikana pidettiin 13.

Kokonaisuudessaan sivistystoimen hallinnon toimintakulut toteutuvat lähes budjetoidusti

	TA + LTA2021	2021 01-12	%	Ero
SIVISTYSTOIMEN HALLINTO				
Toimintatuotot				
Tuet ja avustukset	200	383	191,3	-183
Muut toimintatuotot	240	242	100,83	-2
Toimintatuotot	440	625	141,95	-185
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-187 210,00	-204 343	109,15	17 133
Palvelujen ostot	-61 990,00	-34 690	55,96	-27 300
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 900,00	-4 275	147,42	1 375
Muut toimintakulut	-5 890,00	-15 150	257,22	9 260
Toimintakulut	-257 990,00	-258 458	100,18	468
Toimintakate	-257 550,00	-257 834	100,11	284
Vuosikate	-257 550,00	-257 834	100,11	284
Tilikauden tulos	-257 550,00	-257 834	100,11	284
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-257 550,00	-257 834	100,11	284

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksessa toimintatuotot ovat ylittyneet, koska varhaiskasvatuspaikkoja on myyty ennakoitua enemmän muille kunnille sekä asiakasmaksutuottojen kertyminen arvioitua enemmän. Tulojen ylitys yhteensä 89.000 euroa.

Varhaiskasvatuksen hankkeita, jotka alkaneet vuoden 2021 puolella tullaan tuloja jaksottamaan vuodelle 2022 yhteensä noin 209.000 euroa. Kokonaisuudessaan varhaiskasvatuksen tulot tulevat jäämään alle budjetoidun.

Toimintakuluissa palvelujen ostoissa on alitusta seuraavasti: Varhaiskasvatuspaikkoja ostettu arvioitua vähemmän, Jämsän Ateriapalvelut ostetut ateriapalvelut alittuvat samoin matkustus- ja kuljetuspalvelut pitäen sisällään esiopetuspalvelut. Koulutuspalveluissa on hyödynnetty maksuttomia etäkoulutuksia.

Palvelujen ostot alittuvat yhteensä noin 193.000 euroa.
 Kotihoidon tuki alittuu myös 118.000 euroa sekä sisäiset että ulkoset
 vuokrat alittuvat yhteensä noin 25.000 euroa.
 Sen sijaan tilin sosiaali- ja terveystyöpalvelut kustannukset ylittivät 37.000
 euroa. Tälle tilille kirjataan perhepäivähoitajien kustannuskorvaukset sekä
 työterveyshuollon kustannukset.

	TA + LTA2021	2021 01- 12	%	Ero
VARHAISKASVATUS				
Toimintatuotot				
Myyntituotot	15 000,00	69 224	461,49	-54 224
Maksutuotot	611 030,00	646 496	105,8	-35 466
Tuet ja avustukset	333 370,00	209 236	62,76	124 134
Muut toimintatuotot	110 040,00	122 576	111,39	-12 536
Toimintatuotot	1 069 440,00	1 047 531	97,95	21 909
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-7 351 300,00	-7 322 408	99,61	-28 892
Palvelujen ostot	-2 022 490,00	-1 845 284	91,24	-177 206
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-124 230,00	-123 104	99,09	-1 126
Avustukset	-600 000,00	-481 319	80,22	-118 681
Muut toimintakulut	-1 024 880,00	-1 032 247	100,72	7 367
Toimintakulut	-11 122 900,00	-10 804 364	97,14	-318 536
Toimintakate	-10 053 460,00	-9 756 832	97,05	-296 628
Vuosikate	-10 053 460,00	-9 756 832	97,05	-296 628
Poistot ja arvon alentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-14 110,00	-12 957	91,83	-1 153
Poistot ja arvon alentumiset	-14 110,00	-12 957	91,83	-1 153
Tilikauden tulos	-10 067 570,00	-9 769 789	97,04	-297 781
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-10 067 570,00	-9 769 789	97,04	-297 781

Perusopetus

Toimintatuotoissa saadut avustukset hankerahoituksista on osa jaksotettu
 vuoden 2022 puolelle, koska toiminta jatkuu seuraavalla kalenterivuodella.
 Tästä syystä tili muut tuet ja avustukset alittuvat 350.000 euroa.

Henkilöstökulut alittuvat 260.000 euroa. Hankkeista johtuviin
 henkilöstökuluihin varattiin määrärahaa enemmän kuin mikä
 hankeavustusten kautta hankkeiden kokoluokaksi muodostui.

Kotikuntakorvauksiin varatut määrärahat ylittivät noin 250 000 eurolla.
 Perusopetuksen oppilaita on sijoitettu mm. lastensuojelulain perusteella
 muihin kuntiin. Laskuja on kertynyt myös sairaalaopetuksesta. Vuonna
 2021 on ollut paljon lyhytaikaisia sairaalaopetusjaksoja ja niiden päivähinta

on pitkäaikaista jaksoa korkeampi. Samoin puhtaanapitopalveluun varatut määrärahat ylittyivät 95.000 euroa johtuen koronatoimien vaatimista lisääntyneistä siivoutarpeista (tehostettu siivous). Oppilasmäärän lasku ja keväällä tapahtunut etäopetus aiheutti sen, että ateriapalveluihin varatut määrärahat alittuivat 38.000 euroa. Maksuttomat etäkoulutukset vähensivät koulutusmäärärahojen käyttöä ja tästä syystä määrärahaa jäi käyttämättä 23.000 euroa.

Koulukuljetusten kustannukset alittuivat 340.000 euroa johtuen yhtäältä koulukuljetusten kilpailutuksesta ja toisaalta oppilaiden etäopetuksesta keväällä 2021. Kilpailutuksesta johtuva säästö syksyn 2021 osalta on noin 70.000 euroa ja vuositasolla noin 150.000 euroa. Vuoden 2021 talousarviota on tehty sen hetkisen kustannustason pohjalta. Lisäksi oletettiin kuljetuskustannusten nousevan indeksikorotusten vuoksi ja voimassa olleiden sopimusten mukaisen kustannustason säilyvän, mutta näin ei käynytkaan.

Materiaalihankinnoissa ylitys 37.000 euroa selittyy koronan aiheuttamilla kustannuksilla, maskit ja käsidesit kouluille.

	TA + LTA2021	2021 01-12	%	Ero
PERUSOPETUS				
Toimintatuotot				
Myyntituotot	347 370,00	350 167	100,81	-2 797
Myyntituotot (sisäiset)		17 125		-17 125
Maksutuotot	49 200,00	50 188	102,01	-988
Tuet ja avustukset	975 670,00	619 420	63,49	356 250
Muut toimintatuotot	170 420,00	138 063	81,01	32 357
Toimintatuotot	1 542 660,00	1 174 963	76,16	367 697
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-12 049 480,00	-11 785 592	97,81	-263 888
Palvelujen ostot	-5 360 650,00	-5 504 793	102,69	144 143
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-574 290,00	-592 858	103,23	18 568
Avustukset		-150		150
Muut toimintakulut	-3 120 220,00	-2 834 896	90,86	-285 324
Toimintakulut	-21 104 640,00	-20 718 289	98,17	-386 351
Toimintakate	-19 561 980,00	-19 543 326	99,9	-18 654
Vuosikate	-19 561 980,00	-19 543 326	99,9	-18 654
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-214 730,00	-169 649	79,01	-45 081
Poistot ja arvonalentumiset	-214 730,00	-169 649	79,01	-45 081
Tilikauden tulos	-19 776 710,00	-19 712 975	99,68	-63 735

Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-19 776 710,00	-19 712 975	99,68	-63 735
--------------------------------	----------------	-------------	-------	---------

Lukiokoulutus

Lukiokoulutuksen toimintatuotoissa hankeavustuksia on hankkeiden jaksotuksesta vuodelle 2022 huolimatta ylitys 30.000 euroa.

Toimintakulujen henkilöstömenoissa kulujen alitus 9.500 euroa johtuen siitä, että sijaiskuluja odotettua vähemmän.

Palvelujen ostoissa ylitystä ICT-palveluissa 3.000 euroa Intune-palvelun käyttöönotosta oppivelvollisten kannettaviin. Muutoin palvelujen ostot alittuivat Majoitus- ja ravistsemispalveluissa 2.400 euroa, ateriapalveluissa 41.000 euroa tähän vaikutti etäopetus ja opiskelijamäärän ennakoitua suurempi väheneminen ja markustus- ja kuljetuspalveluissa liikkumine oli vähäisempää koronan vuoksi, kulujen alitus 10.000 euroa. Palvelujen ostot alittuivat yhteensä 40.000 euroa.

Tarvikehankinnoissa kirjallisuus alittui 6.000 euroa johtuen oppimateriaalien ennakoitua vähäisempi hankinta. Puolestaan hoitotarvikkeisiin varatut määrärahat ylittyivät 4.400 euroa johtuen koronasta.

	TA + LTA2021	2021 01-12	%	Ero
LUKIOKOULUTUS				
Toimintatuotot				
Maksutuotot	4 500,00	3 984	88,53	516
Tuet ja avustukset	35 000,00	65 019	185,77	-30 019
Muut toimintatuotot	3 400,00	1 324	38,95	2 076
Toimintatuotot	42 900,00	70 327	163,93	-27 427
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 285 390,00	-1 275 860	99,26	-9 530
Palvelujen ostot	-333 730,00	-293 318	87,89	-40 412
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-56 950,00	-54 788	96,2	-2 162
Muut toimintakulut	-306 400,00	-312 730	102,07	6 330
Toimintakulut	-1 982 470,00	-1 936 696	97,69	-45 774
Toimintakate	-1 939 570,00	-1 866 369	96,23	-73 201
Vuosikate	-1 939 570,00	-1 866 369	96,23	-73 201
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 310,00			-1 310
Poistot ja arvonalentumiset	-1 310,00			-1 310
Tilikauden tulos	-1 940 880,00	-1 866 369	96,16	-74 511
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-1 940 880,00	-1 866 369	96,16	-74 511

Elämänlaatupalvelut

Toimintatuotoissa lukukausi- ja opintomaksutuotoissa tulot alittuivat 16.000 euroa, samoin myyntituotot uimahalli alitus 5.000 euroa. Saadut avustukset kun jaksotus on tehty vuodelle 2022 alitus tuloissa 12.000 euroa.

Toimintatuotoissa henkilöstökulut alittuivat 37.000 euroa johtuen koronarajoitustoimenpiteistä. Palvelujen ostoissa alitusta on toimistopalveluissa 20.000 ja puhtaanapitopalveluissa 27.000. Syynä alitukseen on koronarajoitustoimista johtuvaa. Palvelujen oston alitus yhteensä 40.000 euroa

Avitukselta ostettavat palvelut; etsivä nuorisotoiminta ja hanketoiminta ovat olleet ennakoitua pienemmät, noin 40.000 euroa. Samoin järjestöille ja yhdistyksille myönnettävät avustukset ovat olleet arvioitua pienemmät ollen noin 51.000 alle arvioidun.

	TA + LTA2021	2021 01-12	%	Ero
ELÄMÄNLAATUPALVELUT				
Toimintatuotot				
Myyntituotot	170 400,00	165 202	96,95	5 198
Myyntituotot (sisäiset)		19 758		-19 758
Maksutuotot	240 070,00	211 182	87,97	28 888
Tuet ja avustukset	76 000,00	64 033	84,25	11 967
Muut toimintatuotot	49 900,00	44 205	88,59	5 695
Toimintatuotot	536 370,00	504 381	94,04	31 989
Toimintakulut				
Henkilöstökulut	-1 818 680,00	-1 781 802	97,97	-36 878
Palvelujen ostot	-680 500,00	-566 867	83,3	-113 633
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-146 170,00	-146 034	99,91	-136
Avustukset	-203 500,00	-152 349	74,86	-51 151
Muut toimintakulut	-975 840,00	-963 612	98,75	-12 228
Toimintakulut	-3 824 690,00	-3 610 665	94,4	-214 025
Toimintakate	-3 288 320,00	-3 106 284	94,46	-182 036
Vuosikate	-3 288 320,00	-3 106 284	94,46	-182 036
Poistot ja arvonalentumiset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-23 340,00	-6 288	26,94	-17 052
Poistot ja arvonalentumiset	-23 340,00	-6 288	26,94	-17 052
Tilikauden tulos	-3 311 660,00	-3 112 572	93,99	-199 088
Tilikauden ylijäämä / alijäämä	-3 311 660,00	-3 112 572	93,99	-199 088

Taloussihteri Anita Lahtinen selvitti asiaa kokouksessa.

Toimivalta, johon päätös perustuu:
Hallintosääntö § 26

Ehdotus

Sivistystoimenjohtaja Leena Kilpeläinen

Sivistyslautakunta hyväksyy esitetyt määrärahojen ylitykset ja alitukset selityksineen ja esittää niitä edelleen kaupunginhallitukselle ja –valtuustolle hyväksymistä varten.

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Anita Lahtinen poistui klo 15.55.